

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - قائمة المركز المالي المرحلية
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المرحلية
- ٥ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المرحلية
- ٧ - ٨ - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		الممتلكات والمعدات
٢٤,٨٨٤,٠٧٢	٢٤,٤٩٢,١٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١	ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال أكثر من عام
٢,٥٦٧,٥٠٩	٢,٦٨٩,٧٨٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧,٥٥١,٢٤٢	٢٧,٢٨١,٥٨٨	
		الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٣٤١	٢٧٢,٧١٨	ذمم مدينة
١,٩١٧,٥٣٢	٢,١١٠,٦٢٣	ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال عام
١٢٢,٢٧١	-	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٦٧٠	٢٥,٥٣٥	النقد وما في حكمه
١٧٢,١٢٤	٢٥٢,١٩٣	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٢٩,٩٣٨	٢,٦٦١,٠٦٩	مجموع الموجودات
٣٠,١٨١,١٨٠	٢٩,٩٤٢,٦٥٧	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٢,٠٩١,٢١٨	١,٥١٣,٩٢٠	أرباح مرحلة
٢٠,٨٤١,٢١٨	٢٠,٢٦٣,٩٢٠	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
		المطلوبات المتداولة
٣,٦٤٤,٧٦١	٢,٩٦٤,١٥٤	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١,٠١٥,١٤٤	١,٤٣٤,٠١٤	ذمم دائنة
٢,١٠٣,٨٩٢	١,٣٨٨,٨٢٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٦,١٦٥	٢,٣٩١,٧٤٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٧,٨٣٩,٩٦٢	٨,١٧٨,٧٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٣٣٩,٩٦٢	٩,٦٧٨,٧٣٧	مجموع المطلوبات
٣٠,١٨١,١٨٠	٢٩,٩٤٢,٦٥٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٨,٤٢٢,٨٦٣	٧,٣٧٤,٥٢٢	٢,٤١٨,٥٧٦	١,٨٨٧,٦٣٠	رسوم الساعات
٢٥٨,٢٤٥	١٩٧,٠٨٤	٣٠,٦٢٦	٦٦,٣٧٠	إيرادات أخرى
١٧٦,٣٠٠	-	١١٦,٩٤٧	-	إيراد فوائد تأجير تمويلي
٨,٨٥٧,٤٠٨	٧,٥٧١,٦٠٦	٢,٥٦٦,١٤٩	١,٩٥٤,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٧,٣١٩,٩٦٠)	(٦,٥٩٤,٧١٣)	(٢,٦٠٨,٦٧٥)	(٢,٣٠٢,٥٠٦)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(٢٩١,٩٦٠)	(٢٤٥,٧٨٧)	(١٠٩,٣٥٦)	(٨٢,٨٨٦)	مصاريف تمويل
(٥٢١,٦٧٤)	(٤٩٢,٠٢٧)	(١٧٢,٦٦١)	(١٦٠,٠٠٤)	استهلاكات
(١٤,٨٧٠)	(٢٠,٤٧٠)	(٥,١٣٩)	(١٤,٨١٠)	إيرادات ومصاريف أخرى
٧٠٨,٩٤٤	٢١٨,٦٠٩	(٣٢٩,٦٨٢)	(٦٠٦,٢٠٦)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٤١,٧٨٩)	(٤٣,٧٢١)	٦٥,٩٣٦	١٢١,٢٤٢	ضريبة دخل الفترة
(٧,٠٨٩)	(٢,١٨٦)	٣,٢٩٧	٦,٠٦٢	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٥٦٠,٠٦٦	١٧٢,٧٠٢	(٢٦٠,٤٤٩)	(٤٧٨,٩٠٢)	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٧	٠,٠١١	(٠,٠١٧)	(٠,٠٣٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٠,٨٤١,٢١٨	٢,٠٩١,٢١٨	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
١٧٢,٧٠٢	١٧٢,٧٠٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٢٦٣,٩٢٠	١,٥١٣,٩٢٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٠,٥٨٠,٧٥٦	١,٨٣٠,٧٥٦	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٥٦٠,٠٦٦	٥٦٠,٠٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٠٩٠,٨٢٢	١,٣٤٠,٨٢٢	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
٥٦٠,٠٦٦	١٧٢,٧٠٢	ربح الفترة
٥٢١,٦٧٤	٤٩٢,٠٢٧	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
١٨,٧٣٦	٩,١٣٥	شيكات برسم التحصيل
(٦٨٣,٥١٣)	(١٩٣,٠٩١)	نم مدينة
(١٨٨,٩٨٣)	١١٠,٦٢٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٢٠٠	-	نم تأجير تمويلي
٣٩,٤٧٥	٤١٨,٨٧٠	نم دائنة
١,١١٣,٤٠٣	١,٣١٥,٥٧٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٧٤,٢٢٢	(٧١٥,٠٦٦)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٥٨٢,٢٨٠</u>	<u>١,٦١٠,٧٧٨</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
<u>(٢١٦,٦٢٨)</u>	<u>(١٠٠,١٠٢)</u>	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
٤٤٤,٩٦٤	(٦٨٠,٦٠٧)	تسهيلات إئتمانية
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
<u>(٦٠٥,٠٣٦)</u>	<u>(١,٤٣٠,٦٠٧)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٦٠,٦١٦	٨٠,٠٦٩	التغير في النقد وما في حكمه
٧١,٢٦٣	١٧٢,١٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٨٣١,٨٧٩</u>	<u>٢٥٢,١٩٣</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم (٢٢٤٠) في تاريخ ٢٧ شباط ١٩٩١. وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة (الجامعة) إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٢) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٤، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن غايات الشركة ما يلي :

- ١ - استيعاب الطلبة وإعدادهم كمتخصصين على المستوى الجامعي.
- ٢ - إنشاء مراكز للبحث العلمي وإجراء البحوث العلمية التطبيقية مع الجامعات الوطنية والعربية.
- ٣ - عقد الاتفاقيات العلمية مع الجامعات العربية والدولية.
- ٤ - شراء واستئجار واستبدال الأراضي والأبنية بأي شكل لصالح الشركة (الجامعة).
- ٥ - استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.
- ٦ - القيام بأي أعمال أخرى مهما كان نوعها ترى فيها فائدة لها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ ما عدا عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في قضية متعلقة باتفاقية التأجير التمويلي للباصات، وفي رأي المستشار القانوني أنه من السابق لأوانه التكهن بالنتيجة والفترة المحتملة لهذه القضية مع العلم بأن موقف الشركة في هذه الدعوى جيد جداً.

٥ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ أيلول ٢٠٢١
٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.